

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno spoločnosti

Enviro Lieskovec,a.s.
Štúrova 3
811 02 Bratislava
Slovenská republika

Enviro Lieskovec, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá vznikla dňa 02.05.1995 pod názvom Castor & Pollux, a.s. Dňa 07.11.1995 bola zapísaná do Obchodného registra, vedeného na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sa, vložka 950/B. Spoločnosť má identifikačné číslo 314 05 061. Dňa 22.07.2015 sa vymazalo v obchodnom registri meno Castor & Pollux, a.s. a zapísalo sa nové meno: Enviro Lieskovec, a.s.

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Ekonomické, riadiace a organizačné poradenstvo,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom nehnuteľností a služieb s tým spojených, strojov, prístrojov a technologických celkov a motorových vozidiel
- technicko-organizačné zabezpečenie školení, seminárov a kurzov
- vedenie účtovníctva
- účtovné poradenstvo
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť so všetkými druhmi tovarov (maloobchod, veľkoobchod),
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľnosti,
- podnikateľské poradenstvo,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti finančnictva
- prieskum trhu, marketing a poradenská činnosť v oblasti obchodu
- poskytovanie poradenských služieb v oblasti ŽP a poľnohospodárstva
- poradenská činnosť v oblasti prípravy a implementácie projektov financovaných zo zdrojov EÚ a iných zahraničných a domácich finančných zdrojov,
- príprava, koordinácia, riadenie a implementácia projektov financovaných z finančných zdrojov EÚ a iných zahraničných a domácich finančných zdrojov,
- posudzovanie, monitorovanie a hodnotenie projektov financovaných z finančných zdrojov EÚ a iných zahraničných a domácich finančných zdrojov,
- príprava analytických, monitorovacích a hodnotiacich dokumentov súvisiacich s využitím finančných zdrojov EÚ a iných zahraničných a domácich finančných zdrojov,
- technicko-organizačné zabezpečenie konferencií
- školiaca činnosť
- zber, spracovanie, zhodnocovanie, nákup a predaj iného ako nebezpečného odpadu vrátene biomasy,
- výroba kvapalných uhľovodíkových produktov, ktoré sú surovinou pre chemické spracovanie, pre výrobu palív a prípravkov pre priemysel, procesom zhodnocovanie iného ako nebezpečného odpadu

c) Informácie o počte zamestnancov

1Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25,17	40,55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	40
počet vedúcich zamestnancov	2	4

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných podnikoch podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovaná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovaná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtované obdobie

Účtovaná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti dňa 30. septembra 2015. Vykázaná strata vo výške 1 508 196,02 EUR bola na základe tohto rozhodnutia a v zmysle čl. IX., bod 1), písm. e) Stanov spoločnosti čiastočne prevedená na účet neuhradenej straty minulých rokov vo výške 1 504 553,26 EUR a zostatok straty vo výške 3 642,76 EUR bol započítaný so ziskom minulých rokov.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosti v roku 2014 vznikla povinnosť overenia riadnej účtovnej závierky audítorom. Riadna účtovná závierka k 31.12.2014 bola uložená do registra účtovných závierok a dňa 28. septembra 2015 bola schválená. Výročná správa a správa audítora o overení súladu výročnej správy 22. decembra 2015.

h) Schválenie audítora

Účtovná závierka za rok 2015 nebola schválená audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Členovia orgánov spoločnosti Spoločnosť neuvádza**

Meno, priezvisko člena	Názov orgánu	Poznámka

b) Informácie o štruktúre akcionárov a ich podiel na základnom imaní ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Výška základného imania :	496 534,60 EUR
Počet akcií:	7 790 ks
Menovitá hodnota 1 akcie:	63,74 EUR
Druh akcie:	kmeňové
Forma akcie:	na meno
Počet akcionárov:	jeden
Podiel na základnom imaní:	100 %

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku. Nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a nie je zahrnutá do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Všeobecné zásady

- Pri účtovaní o hospodárskom výsledku Spoločnosť berie za daňový základ rozdiel všetkých výnosov a nákladov, vzťahujúcich sa na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platby po vyňatí účtu 591 - Splatná daň z príjmov.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke sú upravené o riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky, ide o opravné položky a rezervy.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé je základným kritériom celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé a nad 12 mesiacov ako dlhodobé.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisí. Ak nevie túto zásadu dodržať, môže účtovať aj v období, v ktorom danú skutočnosť zistila.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky súvahových účtov na začiatku obdobia nadväzujú na zostatky, ktorými sa predchádzajúce obdobie uzavrelo.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa používa kurz, za ktorý sa táto cudzia mena nakúpila.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom vedeného účtu alebo pokladne v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet (pokladňu) zriadený v eurách sa prepočítavajú na Euro, za ktorú boli tieto hodnoty nakúpené alebo predať.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Základné východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern). Údaje účtovnej závierky správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia, vlastné imanie predstavuje súhrn vlastných zdrojov krytia majetku.

(b) Všeobecné účtovné zásady a metódy

Informácie o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovné zásady a metódy, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 sú nasledovné:

(c) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

1.) Dlhodobý nehmotný majetok (DNM) obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). DNM s obstarávacou cenou do 1 000 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov na ťarchu účtu 518 v obstarávacej cene. DNM od 1 000 EUR do 2 400 EUR je odpisovaný podľa reálnej doby použiteľnosti od 24 mesiacov do 36 mesiacov od dátumu zaradenia do užívania. DNM nad 2 400 EUR je odpisovaný podľa reálnej doby použiteľnosti maximálne 60 mesiacov od dátumu zaradenia do užívania.

2.) Dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára.

3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť neviduje

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a ročná odpisová sadzba pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v časti E bod d) - Tvorba odpisového plánu.

Dlhodobý hmotný majetok

4.) Dlhodobý hmotný majetok (DM) obstarávaný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku - technológia recyklačného zariadenia PCP 700 na spracovanie plastových odpadov s výstupom ropných frakcií zahŕňa okrem súvisiacich nákladov s obstaraním aj úroky z cudzích zdrojov.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu, rekonštrukcie, ktoré majú za následok zvýšenie technických parametrov, zmenu výkonnosti, vybavenosti pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu majetku. Opravy sa účtujú ako náklady na prevádzku, údržbu a opravy na ťarchu účtu 511.

Drobný majetok s vyššou obstarávacou cenou ako 500 EUR a nižšou než 1 700 EUR a s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok Spoločnosť odpisuje podľa reálnej doby použiteľnosti od 24 mesiacov do 72 mesiacov od dátumu zaradenia do užívania, pričom sa daňové odpisy rovnajú účtovným.

Drobný majetok s nižšou obstarávacou cenou ako 500 EUR je účtovaný ako nákup zásob na ťarchu účtu 501 v zmysle internej smernici o vedení účtovníctva.

5.) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

6.) Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný iným spôsobom spoločnosť neviduje.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a ročná odpisová sadzba pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v časti E bod d) - Tvorba odpisového plánu.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

7.) Dlhodobý finančný

Oceňuje sa v obstarávacej cene, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Zásoby

8.) Zásoby obstarané kúpou sú ocenené skutočnými obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú cenou stanovenou na základe kalkulácie. Vlastné náklady vstupujúce do kalkulácie ceny zásob zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú:

- spotrebovanú elektrickú energiu, plyn, vodné a stočné,
- údržbu technologického zariadenia a náklady na prepravu surovín medzi skladmi
- náklady na likvidáciu odpadov z procesov čistenia vstupnej suroviny, likvidácia tuhého odpadu, vodného kvapalného odpadu, filtračnej hlinky, adsorbentov a iné. S likvidáciou odpadov súvisí aj preprava, prenájom a manipulácia kontajnerov, čistenie nádrží a odľučovača ropných látok.

V prípade, že cena zásob vytvorených vlastnou činnosťou prevyšuje realizačnú cenu zásob, vytvára sa opravná položka k zásobám. V roku 2015 Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vlastnej výroby z dôvodu rozdielu medzi skutočnými výrobnými nákladmi za rok 2015 a predajnou (trhovou) cenou. Tento rozdiel vznikol v dôsledku odstávok zariadenia z dôvodu vykonávaných pokračujúcich rozsiahlych rekonštrukčných a inovačných prác na výrobnom zariadení, čím bola produkcia zásob výrazne znížená, pričom výrobné náklady neklesli priamoúmerne.

10.) Zásoby obstarané iným spôsobom sú zásoby obstarané **bezodplatne** a oceňujú sa cenou nakupovaných zásob z posledného nákupu, pričom cena je vyjadrená váženým aritmetickým priemerom cien daného dňa.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

11.) Zákazková výroba Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

12.) Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Prechodné zníženie hodnoty pochybných pohľadávok je vyjadrené opravnými položkami.

13.) Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa ich menovitou hodnotou.

14.) Časové rozlíšenie na strane aktív náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15.) Záväzky dlhodobé i krátkodobé záväzky vrátane úverov a finančných výpomocí sa vykazujú v menovitých hodnotách, pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí iná výška záväzku, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Za krátkodobý úver prípadne záväzok sa považuje aj časť dlhodobých úverov/záväzkov, ktorá je splatná do jedného roka od dňa závierky.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

16.) Časové rozlíšenie na strane pasív výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17.) Deriváty Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o derivátoch.

18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

19.) Prenajatý majetok (leasing) Spoločnosť neúčtuje o leasingu.

20.) Majetok obstarávaný v privatizácii Spoločnosť takýto majetok neeviduje.

21.) Daň z príjmu splatná daň z príjmov sa vypočíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne pripočítateľné položky (nedaňové náklady) a odpočítateľné položky (nedaňové výnosy).

Ak je daňová povinnosť v daňovom priznaní nižšia ako výška daňovej licencie Spoločnosť má povinnosť o nej účtovať.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, túto možnosť Spoločnosť z dôvodu uplatnenia zásady opatrnosti nevyužila
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

(d) Tvorba odpisového plánu

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a ročná odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	5	20	rovnomerná
Oceniteľné práva	-	-	-
<u>Goodwill</u>	-	-	rovnomerná
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	100	Jednorazový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a ročná odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5	rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia, PCP 700	4 - 6	16,6 - 25	rovnomerné
Dopravné prostriedky	4 - 6	16,6 - 25	rovnomerné
Inventár	6	16,6	rovnomerné
Drobné stavby	12	8,3	rovnomerné
Drobný dlhodobý majetok	rôzna	100	jednorazový odpis

V prípade prechodného zníženia hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka.

e) Dotácia poskytnutá na obstaranie majetku

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosti bola udelená účelová dotácia na spolufinancovanie kúpy dlhodobého majetku - 2 ks technologického zariadenia. Dotácia bola poskytnutá postupne v rokoch 2009 až 2011, kedy bolo technologické zariadenie zaradené do majetku a začalo sa odpisovať. V časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi sa postupne do výnosov zúčtováva poskytnutá dotácia.

f) Oprava chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadne náklady na výskum a vývojovú činnosť, v roku 2015 neobstarala žiaden DNM kúpou, vlastnou činnosťou alebo iným spôsobom.

Rovnako v roku 2015 Spoločnosť nezískala žiadny bezplatne dlhodobý nehmotný majetok.

Informácia F. písm. a)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 023		0		0		1023
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
Presuny		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 023		0		0		1023
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 023		0		0		1023
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 023		0		0		1023
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		0		0		0
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0		0		0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0		0		0		0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 022		21 175		0		22197
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
Presuny		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 022		0		0		1022
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 022		21 175		0		22 197
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		21175		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		1 022		21 175		0		1022
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		0		0		0
Prírastky		0		0		0		0
Úbytky		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0		0		0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0		0		0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0		0		0		0

Informácia F písm. c

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť eviduje na účtoch obstarania majetku nezaradenú nehnuteľnosť - Sklad plastov a nezaradené technické zhodnotenie zariadenia PCP 700 - Technológia spracovania plastov, v celkovej obstarávacej cene 2 656 215 EUR.

Najvýznamnejšou položkou obstaraného a zaradeného majetku je zariadenie PCP 700 -Technológia spracovania plastov, ktoré bolo zaradené do užívania v roku 2011. V roku 2012 a 2013 bol majetok technicky zhodnotený, rovnako v roku 2014 vo výške 1 930 872 EUR. V roku 2015 bol majetok technicky zhodnotený a zároveň z dôvodu neodstránených reklamovaných nedostatkov v záručnej lehote ponížený o sumu 78 500,00 EUR. Hodnota zariadenia k 31.12. 2015 tak dosahuje 13 852 040,38 EUR.

Technológia PCP 700 od roku zaradenia vykazovala mnohé nedostatky, ktoré bránili dosiahnutiu výkonových parametrov a tak aj očakávaných ekonomický výsledkov strediska.

Na konci roku 2012 Spoločnosť prijala rozhodnutie rekonštruovať a inovovať zariadenia tak, aby zariadenie dosahovalo výkonové parametre zabezpečujúce ziskovú prevádzku strediska. Z tohto dôvodu Spoločnosť tvorila i opravnú položku k hmotnému majetku vo výške odhadovaných nákladov na rekonštrukciu a inováciu. Na základe rokovaní s dodávateľmi boli práce a dodávky súvisiace s projektom inovácie odhadnuté v sume 2 071 440 EUR. Práce na zariadení pokračovali aj v roku 2014 a 2015. Z uvedeného dôvodu má opravná položka stále svoje opodstatnenie. Ku dňu 30.06.2015 došlo k predaju časti podniku – stredisko Bratislava. Z uvedeného dôvodu sa vyradil majetok v obstarávacej cene 494 682,37 Eur.

Informácia F. písm. a)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	537056	2087466	14820035			107176	2603167	0	20154900
Prírastky	0	0	1035			0	54084	0	55120
Úbytky	0	4720	573182			107176	1036	0	686114
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	537056	2082746	14247888			0	2656215	0	19523905
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	453536	4637016			0	0	0	5090552
Prírastky	0	110632	1258350			0	0	0	1368982
Úbytky	0	4720	494682			0	0	0	499402
Stav na konci účtov. obdobia	0	559448	5400684			0	0	0	5960132
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	2071440			0	0	0	2071440
Prírastky	0	0	0			0	0	0	00
Úbytky	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	2071440			0	0	0	2071440
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	537056	1633930	8111579			107176	2603167	0	12992908
Stav na konci účtov. obdobia	537056	1523298	6775765			0	2656215	0	13563774

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľ- né hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- - vateľ- ské celky trvalý ch poras- tov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté predda- v-ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	537056	2042495	12921496			107177	1945618	0	17553841
Prírastky	0	98366	1934183			0	2690454	0	4723003
Úbytky	0	53395	35644			0	2032905	0	2121944
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	537056	2087466	14820035			107176	2603167	0	20154900
Oprávk									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	345721	3554508			0	0	0	3900229
Prírastky	0	161209	1118152			0	0	0	1279361
Úbytky	0	53394	35644			0	0	0	89038
Stav na konci účtov. obdobia	0	453536	4637016			0	0	0	5090552
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	2071440			0	0	0	2071440
Prírastky	0	0	0			0	0	0	00
Úbytky	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	2071440			0	0	0	2071440
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	537056	1696774	7295548			107177	1945618	0	11582173
Stav na konci účtov. obdobia	537056	1633930	8111579			107176	2603167	0	12992908

(b) Spôsob a výška poistenia

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s. a KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poškodenie požiarom, úderom blesku, výbuchom, vytopením vodou, krádežou, vlámaním a živelnou pohromou a environmentálnu škodu. Dňa 30.06.2015 došlo k predaju časti podniku strediska Bratislava. V tabuľke sú uvádzané poistenia majetku na stredisku Lieskovec.

Poistený majetok	Poistná suma v EUR	Platnosť zmluvy od - do
Prevádzkovo obchodné zariadenia v BA, , cennosti UNIQA	0	06.03.2014-30.06.2015
Všeobecná zodpovednosť UNIQA BA	0	19.02.2014-30.06.2015
Zodpovednosť za škody spôsobenú prevádzkou technológie na zhodnocovanie plastov – PCP 700, UNIQA	500 000	19.02.2014 doteraz
Poistenie nehnuteľnosti vrátane príslušenstva SZP, strojov a prístrojov v prevádzke SZP, technológie PCP 700 a zásob v SZP, UNIQA	14 166 337 / 16 092 947	19.02.2014 doteraz 11.07.2014 zmena
Pozemok v SZP Lieskovec, UNIQA	70 500	12.11.2014 doteraz
Sklad suroviny a výrobkov	1 916 700	11.11.2014 doteraz
Motorové vozidlá - havarijné poistenie, KOOOPERATÍVA	44080	31.03.2014 doteraz
Motorové vozidlá - povinné zmluvné poistenie, KOOOPERATÍVA		01.01.2014 doteraz
Spolu		

(c) Záložné právo a obmedzené právo s majetkom nakladať

Spoločnosť má vecné bremeno spočívajúce v práve umiestnenia energetického zariadenia na pozemku a vstupe na pozemok par. č. 1535/117 a v zabezpečení neobmedzenému prístupu cez pozemok par. č. 1535/116 v prospech Stredoslovenská energetika – Distribúcia, a.s. a to na dobu neurčitú, bezodplatne, z dôvodu predaja trafostanice a umožnenie prístupu k nej.

Informácia F písm. c)

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie v EUR
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	10393604

Záložné práva sú na uvedenom majetku, ktorý je vyjadrený v zostatkových cenách:

Stavby	1 488 870 EUR
Pozemok	71 114 EUR
Technologické zariadenie PCP 700	8 833 620 EUR, po zohľadnení OP

(d) Majetok, ktorý nadobudol veriteľ

Spoločnosť nemá žiadny majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode, ale ktorý užíva Spoločnosť na základe zmluvy o výpožičke.

(e) Nadobudnutý DNM alebo prevedený DNM

Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(f) Majetok goodwill

Spoločnosť v roku 2015 neeviduje goodwill.

(g) Opravná položka k nadobudnutému majetku – 097

Spoločnosť neeviduje takýto majetok.

(h) Aktivované náklady na vývoj

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie v členení na:

- náklady na výskum vo výške 0,00 EUR,
- neaktivované náklady na vývoj vo výške 0,00 EUR,
- aktivované náklady na vývoj vo výške 0,00 EUR.

Spoločnosť neeviduje.

(i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku**

Spoločnosť nemá v žiadnej spoločnosti rozhodovacie práva a nemá uzavretú ovládaciu zmluvu so žiadnymi spoločnosťami.

Informácia F písm. i)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	-

(j) Dlhodobého finančný majetok

Spoločnosť nevlastní finančný majetok.

(k) Opravná položka k DFM

Spoločnosť nemá náplň

Informácia F. písm. j)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podie- lové CP a podie- ly v DÚJ	Podielov é CP a podiely v spoloč- nosti s podsta- t-ným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnost i najviac jeden rok	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia									

Informácia F písm. j) a l)

Spoločnosť nemá náplň

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	-	-	-	-	-	-

Spoločnosť neposkytla žiadne dlhodobé pôžičky

Informácia F písm. j) a l)

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	-	-	-	-	-

(l) Zmeny v zložkách DFM

Spoločnosť neeviduje.

(m) Záložné právo na DFM

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-

Nie je zriadené

(n) Ocenenie DFM ku dňu zostavenia závierky

Spoločnosť nemá DFM ocenený reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, ktorého ocenenie by mal vplyv na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania.

(o) Zásoby a opravné položky

V roku 2015 Spoločnosť preceňovala zásoby vlastnej výroby, ktoré k 31.12.2015 oceňovala kalkulovanou cenou určenou na báze skutočných výrobných nákladov.

Spoločnosť vytvorila k 31.12.2015 opravnú položku k zásobám vlastnej výroby vo výške rozdielu medzi ocenením zásob na báze vlastných nákladov na výrobu a realizačnou cenou.

Informácia F. písm. o)

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej	22267	22008	22267	0	22008
Výrobky	56596	28211	56596	0	28211
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	78863	50219	78863	0	50219

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj – Spoločnosť nemá náplň

Tabuľka č. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	-
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	-

(p) Záložné právo na zásoby

Spoločnosť nemá náplň

Informácia F. písm. p)

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

(q) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Informácia F. písm. q)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata	-	-	-

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	-	-

Tabuľka č. 3

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata	-	-	-

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	-	-

(r) Pohľadávky a opravné položky

Spoločnosť k 31.12.2015 neeviduje pohľadávky z obchodného styku.

Informácia F. písm. r)

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	73311	0	73311	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	73311	0	73311	0	0

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

Spoločnosť neeviduje pohľadávky voči spriazneným osobám.

(s) Veková štruktúra pohľadávok

Informácia F. písm. s)

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	17710		17710
Krátkodobé pohľadávky spolu	17710		17710

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti 2015

Pohľadávky v splatnosti	<u>17710</u>
Krátkodobé pohľadávky spolu	17710

(t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo iná forma zabezpečenia**(u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo**

Informácia F. písm. t) a u)

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	5 493 720
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Spoločnosť eviduje k 31.12.2015 pohľadávky, ktoré sú predmetom záložného práva na základe zmlúv o úveroch. Ide o pohľadávky založené v prospech EXIMBANKY SR z titulu poskytnutého úveru vo výške jeho zostatku k 31.12.2015.

(v) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosti v roku 2015 vznikla odložená daňová pohľadávka z titulu tvorby rezervy na odchodné v sume 470,00 Eur.

Bližšie je popísaná v časti G písmeno f), kde je uvedený spôsob vzniku odloženého daňového záväzku.

(w) Finančný majetok

Spoločnosť nemá

Informácia F. písm. W)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	137	773
Bežné bankové účty	12947	199756
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13084	200529

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-

Spoločnosť nemá.

(x) Opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť netvorila

Informácia F. písm. x)

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	-	-	-	-	-

(y) Záložné právo alebo obmedzené právo na krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlasťní finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Informácia F. písm. y)

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-

(z) a) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť neviduje, nevlasťní iný krátkodobý finančný majetok

Informácia F. písm. za)

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	-	-	-

(z) b) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Informácia F. písm. zb)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		3
Vízum do RF/CÚ-elekt. podpis		3
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9708	13430
Poistenie majetku, zodp. za škodu 2016	9542	9808
Povinné zmluvné poistenie na r. 2016		652
Havarijné poistenie vozidiel r. 2016		988
Ostatné	166	1982
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé z toho:	0	0

(z) c) Majetok prenajatý formou finančného lízingu u prenajímateľa

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – Spoločnosť nemá.

Informácia F. písm. zc)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu	-	-	-	-	-	-

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**(a) Vlastné imanie**

- 1.) Základné imanie spoločnosti je zložené z 7 790 akcií na meno s nominálnou hodnotou 63,74 EUR, s jedným plne upísaným a splateným podielom.
- 2.) Spoločnosť nemá pohľadávky za upísané vlastné imanie.
- 3.) Na základe rozhodnutia jediného akcionára bola v roku 2015 bola strata za rok 2014 v sume 1 508 196,02 EUR čiastočne prevedená na účet neuhradenej straty minulých rokov a časť straty vo výške 3 642,76 EUR započítaná zo ziskom minulých rokov tak, ako je uvedené v časti A bode 6.
- 4.) Spoločnosť nemá akcie a podiely na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.
- 5.) V roku 2015 Spoločnosť účtovala na účet Nerozdelený zisk minulých rokov sumu 375 000 EUR na základe Dohody o vzdaní sa práva spoločnosti ADOTEL-HEX s.r.o.
- 6.) Spoločnosť nevykázala zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní.

Vlastné imanie Spoločnosti sa skladá zo základného imania, z kapitálových fondov, zo zákonného rezervného fondu a výsledkov hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Základné imanie Spoločnosti sa v priebehu roka nezvýšilo, vykazuje sa vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Zákonný rezervný fond patriaci do skupiny kapitálových fondov je tvorený čiastkou, ktorá prevyšovala sumu navýšenia základného imania z poskytnutých pôžičiek akcionára, ktoré sa zvyšovalo v roku 2006. V súlade s notárskou zápisnicou sa táto suma previedla na zákonný rezervný fond z kapitálových fondov.

Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku po zdanení a to vo výške 10% až do doby dosiahnutia hodnoty 20% základného imania.

Informácia G. písm. a) bod 3.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1508196
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	3643
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1504553
Iné	
Spolu	1508196

(b) Rezervy

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpaných dovolení zamestnancov vrátane poistného na zdravotné a sociálne poistenie. V roku 2015 Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné, ďalej rezervu na úrok z omeškania a na zmluvnú pokutu. Iné rezervy Spoločnosť netvorila.

Informácia G. písm. b)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	3742			3272	470
Rezerva na odchodné	3742			3272	470
Krátkodobé rezervy, z toho:	68473	4290	23071	45402	4290
Rezerva na dovolenky	20471	4290	20471		4290
Rezerva na audit	2600	0	2 600	0	0
Ostatné rezervy	45402			45402	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2307	1435		0	3742
odchodné	2307	1435		0	3742
Krátkodobé rezervy, z toho:	24374	68473	24374	0	68473
Rezerva na dovolenky	21774	20471	21774		20471
Rezerva na audit	2600	2 600	2600		2 600
Rezerva na podnik. riziko	0	45402		15 000	45402

(c) Závazky a veková štruktúra

Spoločnosť vykazuje záväzky z obchodného styku, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom, zo sociálneho poistenia, daňové záväzky a dotácie, ostatné záväzky (okrem bankových úverov, odloženého daňového záväzku a sociálneho fondu). Ani jeden z týchto záväzkov nie je po lehote splatnosti viac ako jeden rok.

(d) Závazky podľa zostatkovej doby

Spoločnosť vykazuje ako dlhodobé záväzky pôžičku od fyzickej osoby s dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok. Ďalej eviduje ako záväzok poskytnutú podporu formou úveru z Environmentálneho fondu, pričom tá časť záväzku so splatnosťou do jedného roka sa vykazuje v súvahe na riadku 135 Iné záväzky.

Záväzky voči spriazneným osobám:

		<u>z toho pôžička</u>	<u>celkom</u>
akcionár	pôžička	1 380 340 EUR	1 380 340 EUR

Informácia G. písm. c) a d)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	2534898	2347958
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	161264	515596
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	2696162	3015061
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2027630	1918430
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2027630	1918430

Rezervy sú vykázané v tabuľke b), odložený daňový záväzok je vykázaný v tabuľke f) a sociálny fond v tabuľke g)

(e) Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Projekt vybudovania Strediska zhodnocovania plastov bol v roku 2009 podporený z prostriedkov z Environmentálneho fondu formou úveru, so splatnosťou v roku 2020.

. Spoločnosť spláca úver mesačne vrátane príslušných úrokov. Zostatok tohto záväzku k 31.12.2015 predstavuje 820 750 EUR, z toho dlhodobý (1/2017 – 12/2020) je 623 770 EUR a krátkodobý (1/2016– 12/2016) je 196 980 EUR.

Na zabezpečenie úveru bolo voči Environmentálnemu fondu **zriadené záložné právo na pozemok Spoločnosti** v katastrálnom území Banskej Bystrice, v obci Lieskovec a ďalej záložné právo na stavbu, administratívnu a technologickú časť budovy Strediska zhodnocovania plastov.

(f) Odložený daňový záväzok

Povinnosť účtovať o daňovom záväzku a pohľadávke Spoločnosti vznikla v roku 2015 z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

Záväzok vznikol z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku:

zostatková cena účtovná	8 364 102,93 EUR
<u>zostatková cena daňová</u>	<u>4 217 954,26 EUR</u>
rozdiel	4 146 148,67 EUR = daňová základňa
	x 22%
	<u>912 152,71 EUR celkom daňový záväzok</u>

Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu:

tvorby rezervy na odchodné

rezerva	470,44 EUR = daňová základňa
	x 22%
	<u>103,50 EUR</u>

Informácia F písm. v) a G. písm. f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4146149	-3341204
odpočítateľné		6624
zdaniteľné	4146149	-3347828
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	470	3742
odpočítateľné	470	3742
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov v %	22	22
Odložená daňová pohľadávka	104	2281
Uplatnená daňová pohľadávka	-2177	-255
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-255	-900
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-912049	-736522
Zmena odloženého daňového záväzku	175630	211375
Zaúčtovaná ako náklad	175630	211372
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

(g) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6% z hrubých miezd bez náhrad miezd. Čerpal sa počas r. 2015 na príspevky na stravovanie.

Informácia G. písm. g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	323	534
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2209	3428
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1920	3428
Čerpanie sociálneho fondu	2208	3639
Konečný zostatok sociálneho fondu	35	323

(h) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

Informácia G. písm. h)

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
-	-	-	-	-	-

(i) Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci**Informácia G. písm. i)**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Úver EXIM banka, a.s.	EUR	4,1%	30.04.2019	5493720	
r. 121 spolu					
Krátkodobé bankové úvery					
Úver EXIM banka, a.s.	EUR	4,1%	31.12.2015		6527441
r. 139 spolu					6 527 441

Ku dňu 31.12.2015 bol uzatvorený Dodatok č. 14 k Zmluve o úvere, kde bola dohodnutá zmena splátok a splatnosti úveru.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky/závazky					
Pôžička FO	EUR	3%		0	207068
Pôžička FO	EUR	0%	31.12.2017	1380340	499375
Pôžička ADOTEL-HEX s.r.o.	EUR	4%		0	126945
Pôžička Želsys a.s.	EUR			0	230000
Úver Environmentálny fond	EUR	1%	27.01.2020	623770	804335
r. 110 spolu				2004110	1867723
Krátkodobé pôžičky/závazky					
Úver Environmentálny fond r. 135	EUR	1%	31.12.2016	196 980	196 980
Krátkodobé finančné výpomoci					
Pôžička FO	EUR	3%	30.06.2015	0	71627
IN VEST s.r.o.	EUR	5%	30.06.2014	150 000	150000
Pôžička FO	EUR	0%	31.03.2016	700	0
Pôžička PO	EUR	3,5%	30.06.2015	0	11087
ZELSYS, a.s.	EUR	3,5%	31.12.2015	0	950
IN VEST s.r.o.	EUR	8%	30.06.2015	275000	0
Pôžička PO	EUR	0%	30.06.2015		500
r. 140 spolu				425700	234164

Podpora z Environmentálneho fondu je popísaná v záväzkoch písm. e)

Úver Exportno – importná banka, ďalej EXIM banka

Spoločnosť v roku 2009 poskytla úver Exportno-importná banka Slovenskej republiky na nákup 2 ks technologických zariadení PCP 700 na recykláciu zmesných odpadových plastov s výstupom ropných frakcií. Na základe dodatku k zmluve veriteľ poskytol navýšenie peňažných prostriedkov na inováciu technologického vybavenia, celková hodnota úveru po navýšení je 8 586 252,66 EUR, s tým že navýšený úver bol dočerpaný do 31.03.2014. Spoločnosť počas roku 2015 splácala istinu s príslušným úrokom v rámci zmluvných podmienok.

Zabezpečenie

Zabezpečenie

Vlastná blankozmenka dlžníka.

Na zabezpečenie úveru bolo voči Exportno-importnej banke Slovenskej republiky zriadené **záložné právo na 1 ks technologického zariadenia** a záložné právo na technológiu triedenia, ktorá je financovaná z navýšeného úveru. Ďalej bolo zriadené záložné právo na rozostavanú halu skladovania

a prípravy plastov v areáli Strediska zhodnocovania plastov a príslušných pozemkov v dôsledku zmeny výšky úveru a nového splátkového kalendára. Záložné práva boli zapísané v katastri nehnuteľností až začiatkom roku 2016.

Záložné právo na všetky existujúce i budúce obchodné pohľadávky, ktorým sa rozšírilo zabezpečenie úveru počas roku 2014.

Spolu sú záložné práva evidované voči Exportno-importnej banke Slovenskej republiky vo výške nesplateného úveru.

Pristúpenie k záväzku spol. KASTOR s.r.o., na základe ktorého sa KASTOR zaväzuje splniť záväzok na základe výzvy EXIM banky. Záväzok KASTORU je zabezpečený zriadením záložného práva k nehnuteľnosti a záložným právom k pohľadávkam spol. KASTOR, vzniknutých na základe súčasných i budúcich zmlúv o nájme, týkajúcich sa predmetnej nehnuteľnosti. Toto záložné právo bolo vo februári 2016 zrušené vzhľadom na splatenie časti úveru.

Ostatné úver a pôžičky nemajú zabezpečenie.

Pôžička od fyzickej osoby

Pôžička v aktuálnej výške istiny 700,00 zo dňa 08.12.2015 so splatnosťou k 31.03.2016 je bez úrokov.

Zabezpečenie

Pôžička nemá zabezpečenie.

(j) Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období

Spoločnosť účtuje na účte výdavky budúcich období úroky z poskytnutých úverov a pôžičiek, ktoré neboli na základe platných zmlúv o úveroch / pôžičkách vyplatené k 31.12.2015. Ide o nevyplatený úrok z úveru, poskytnutého Environmentálnym fondom a úroky z pôžičiek od právnických osôb.

Spoločnosť dostala v roku 2008 účelovú dotáciu na podporu projektu Environmentálneho spracovania plastového odpadu s výstupom ropných frakcií z Recyklačného fondu na základe Zmluvy o poskytnutí prostriedkov z Recyklačného fondu. Recyklačný fond takto finančne podporil nákup 2 kusov technologického zariadenia PCP 700, pričom podmienky poskytnutia pre Spoločnosť sú definované v zmluve s fondom a jej dodatkoch. V roku 2011 bola dotácia dočerpaná, majetok, na ktorý bola dotácia poskytnutá bol zaradený do majetku Spoločnosti a začal sa odpisovať. Rovnako sa dotácia začala v tomto roku rozpúšťať do výnosov, a to mesiacom zaradenia majetku - technologického zariadenia do dlhodobého majetku Spoločnosti. Zostatok účtu výnosy budúcich období predstavuje zostatok prijatej dotácie po zúčtovaní alikvotnej časti dotácie do výnosov Spoločnosti.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Informácia G. písm. j)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	30931	21318
úrok z pôžičiek	30921	19704
úrok z úverov		875
ostatné	10	739
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1728646	2005229
dotácia z RF na obstaranie majetku	1728646	2005229
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	276583	276 583
dotácia z RF na obstaranie majetku	276583	276 583

(k) Deriváty

Spoločnosť nemá uzavreté zmluvy o derivátoch a ani o nich neúčtuje.

Informácia G. písm. k)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzky	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	-	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	-	-	-
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-	-	-	-

(I) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá.

Informácia G. písm. I)

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	-	-

(m) Majetok prenajatý formou finančného lízingu (nájomca)

Spoločnosť neúčtuje o prenajatom majetku formou finančného prenájmu.

Informácia G. písm. m)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu	-	-	-	-	-	-

. ÚDAJE O VÝNOSOCH**(a) Tržby**

Hlavným zdrojom tržieb je poradenstvo, ako prevažujúci predmet podnikania. Ďalším zdrojom tržieb je predaj minerálnych olejov, ktoré sú produktom spracovania plastových odpadov v Stredisku zhodnocovania plastov v Lieskovci. Vzhľadom na pokračujúcu inováciu technologického zariadenia i celého strediska do počas 1. polroka 2015 bolo zariadenie z dôvodu prác na ňom čiastočne mimo prevádzky, čomu zodpovedá i výška tržieb. Dňa 16.05.2015 došlo na prevádzke v Lieskovci k rozsiahlemu požiaru, kde bol poškodený jeden z reaktorov, na ktorom prebiehala výroba. Od uvedeného dátumu je výroba pozastavená. Z poradenskej činnosti sa účtujú tržby v súlade s uzatvorenými zmluvami po splnení dodávky služieb na základe protokolu. Pri činnosti – spracovávanie žiadosti o nenávratný finančný príspevok / poskytnutie poradenstva pre žiadateľov o nenávratný finančný príspevok je odmena konštruovaná tak, že k prvej časti výnosov dochádza po spracovaní žiadosti / poskytnutí poradenstva a k druhej časti dochádza na základe daňového farchopisu, ktorým sa zvyšuje cena poskytnutých služieb v prípade úspešnosti poradenstva. Momentom pre zaúčtovanie druhej časti výnosov je moment oznámenia o úspešnosti žiadosti. Ostatné typy realizovaného poradenstva sú zaúčtované do výnosov v súlade so zmluvami po dodaní služieb. Ku dňu 30.06.2015 došlo k predaju časti podniku – stredisko Bratislava, čím boli ukončené tržby z poradenstva. Od 01.07.2015 sa účtuje iba o prevádzke Lieskovec. V budúcich obdobiach sa očakávajú iba tržby z predaja minerálneho oleja.

Informácia H. písm. a)**Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Výrobky		Poradenstvo		Služby ostatné		Predaj tovaru		Spolu	
	BUO 2015	PUO 2014	BUO 2015	PUO 2014	BUO 2015	PUO 2014	BUO 2015	PPO 2014	BUO 2015	PUO 2014
Skupina odb.	0	0	0	20 000	98499	18 398	0	50	111249	38 448
Ostatní odb. SR	58959	76 248	12750	96 597	5836	31	0	0	64796	172 876
Ostatní odb. zahr.	0	35 454	0	40 000	0	0	0	0		75 454
Spolu	58959	111 702	12750	156 597	104335	19 429	0	50	176044	286 778

(b) Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 4226 EUR (v r. 2014 zvýšenie o 5 070 EUR), vychádzajúc zo súvahových položiek stavu zásob vlastnej výroby ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Informácia H. písm. b)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	34961	32522	52709	2439	-20187
Výrobky	33408	68717	48363	-35309	20356
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	68369	101239	101072	-32870	167
Manká a škody	x	x	x		0
Reprezentačné	x	x	x		0
Dary	x	x	x		0
Iné (opravné položka k zásobám)	x	x	x	28644	4903
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-4226	5070

(c) Aktivácia

Spoločnosť v roku 2015 nemala dôvod účtovať o aktivácii

(d) Výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť eviduje vo výnosoch dotáciu na spolufinancovanie technológie PCP 700 na recyklovanie zmesových odpadových plastov z Recyklačného fondu. V roku 2015 dosiahol hospodársky výnos z rozpúšťania dotácie výšku 276 583 EUR.

(e) Finančné výnosy

Spoločnosť vykazuje finančné výnosy a výnosové úroky.

(f) Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje.

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácia H. písm. c), d), e), f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	708928	1 829 793
Tržby z predaja tovaru a výrobkov	58959	111 752
Tržby z predaja služieb	117085	175 027
Zmena stavu zásob	-4226	5 070
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Predaj časti podniku	251160	1 200 000
Rozpustenie dotácie	276583	276 583
Ostatné	7293	2 781
Tržby z predaj DNHM, materiálu	2074	58 581
Finančné výnosy, z toho:	899179	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5422</i>	<i>1</i>
Úrokové výnosy	5422	1
EXIM/post. Časti dlhu C&P	893721	
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

(g) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve), výnosy z bežnej činnosti, ktoré vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania, je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Informácia H. písm. g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	58959	111702
Tržby z predaja služieb	117085	175027
Tržby za tovar	0	50
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (64. a 66.)		1537945
Čistý obrat celkom	176044	1824724

I. ÚDAJE O NÁKLADOCH**(a) Náklady za služby**

Najvýznamnejšími položkami nákladov za služby sú:	2015	2014
Z celkových nákladov na služby	125 693 Eur	320215 Eur
• Nájom nebytových priestorov a služby s tým spojené	49 300 Eur	86 145 Eur
• Právne a ekonomické poradenstvo, podnikat.	7 200 Eur	19 862 Eur
• Nájom skladov	0 Eur	4 963 Eur
• Náklady na obchodnú činnosť	17 534 Eur	43 811 Eur
• Ostané služby	51 659 Eur	91 544 Eur

(b) Náklady z hospodárskej činnosti

Zaradením zariadenia PCP 700 v roku 2011 do majetku Spoločnosti a jeho odpisovaním sa odpisy stali najvýznamnejšou položkou prevádzkových nákladov, v roku 2015 predstavujú výšku 1 228 244 Eur.

(c) Finančné náklady

Najvýznamnejšou položkou finančných nákladov sú nákladové úroky z prijatých úverov a pôžičiek. Suma úrokov je uvedená v tabuľke nižšie.

Ďalej Spoločnosť účtovala finančné náklady z titulu existencie kurzových strát pri precenení valutových pokladní k 31.12.2015, rovnako bankového účtu vedeného v cudzej mene, v priebehu roka uhradením vystavenej a prijatej faktúry v cudzej mene.

(d) Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykazuje.

(e) Náklady na audit

Spoločnosť nemá na rok 2015 uzatvorenú Zmluvu o audítorskej činnosti. Do konca predošlého účtovného obdobia mala uzatvorenú zmluvu so spoločnosťou TATRAAUDIT Bratislava s.r.o. na výkon auditu účtovnej závierky a auditu súladu výročnej správy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na materiál, tovar a energiu	139550	263 810
materiál	50069	108 981
energie	89481	154 783
tovar	0	46
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	205313	320 215
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>3 970</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	3 970
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
ostatné neaudítorské služby		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>205313</i>	<i>316 245</i>
opravy	68474	40 141
cestovné	5962	23 579
reprezentácia	8962	10 171
služby		242 354
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2006424	2 220 369
Osobné náklady	470384	793 624
Dane a poplatky	6212	9 294
Zostatková cena pred. majetku a materiálu	3649	57 414
Odpisy	1353663	1 224 570
Opravná položka k DHM	0	0
Tvorba opravnej položka k pohľadávkam	-42512	43 312
Ostatné náklady HČ	215028	92 155
Finančné náklady, z toho:	325507	319 599
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>801</i>	<i>369</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	60
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>324706</i>	<i>319 230</i>
Nákladové úroky	323541	308 308
Bankové poplatky, zmarená FI	1165	10 922
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. ÚDAJE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k odloženým daniam z príjmov

Informácia J. písm. a) až e)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3445102	6 539 560
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odložená pohľadávka rok 2015:

470,44 x 22% = 103,50 22% = 0 rozdiel zo zmeny sadzby je 0 Eur

Odložený záväzok rok 2015:

4 146 148,68 x 22% = 912 152,71 22%= 0 rozdiel zo zmeny sadzby je 0 Eur

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty predstavuje straty od roku 2010 po rok 2014, vrátane.

Informácia J. písm. f) a g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1246495	x	x	-1 294 199	x	x
Teoretická daň	x	-274229	22	x	-284 723	22
Daňovo neuznané náklady/položky zvyšujúce ZD	816729		22	466 081	102 538	22
Výnosy nepodliehajúce dani / položky znižujúce ZD	-1245598		22	-1 317 543	-289 860	22
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1675364	-368580		-2 145 661	-472 045	
Splatná daň z príjmov		2880		x	2 880	
Odložená daň z príjmov		175630	22	x	211 117	22
Celková daň z príjmov			22	x	213 997	22

K. ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť IN VEST s.r.o., ktorá bola na základe Zmluvy o dielo zhotoviteľom technologickej haly vrátane skladu a administratívnej budovy Strediska zhodnocovania plastov poskytla Spoločnosti bankovú záruku za zádržné vo výške 5% z celkovej zmluvnej ceny diela, čo je suma **151 915 EUR**. Platnosť bankovej záruky je do 19.6.2016.

Spoločnosti v súvislosti s obstaraním DHM, na ktorý použila cudzie zdroje - úver od EXIMBANKY SR, Environmentálneho fondu a finančný príspevok z Recyklačného fondu vznikli záväzky vyplývajúce z úverových zmlúv súvisiace so zabezpečením úverov – zriadenie záložných práv. Záložné práva na majetok Spoločnosti sú účtované v zostatkových cenách založeného majetku a pri pohľadávkach vo výške čerpaných úverov na podsúvahových účtoch. Ide o:

EXIMBANKA SR	5 231 798 EUR, polovica časti technológie, ZP na drvič, pohľadávky
Environmentálny fond	1 559 984 EUR, pozemok a budovy
Recyklačný fond	3 601 822 EUR, polovica časti technológie
Spolu záväzky	10 393 604 EUR

Výsledok účtovania na podsúvahových účtoch je suma 10 393 604 EUR, ktorá je rozdielom záväzkov spolu a sumy bankovej záruky.

Informácia K.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prenanatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	10393604	12 226 130

L. ÚDAJE O INÝCH PASÍVACH A AKTÍVACH

Spoločnosť poskytla záruky, popis záruk je uvedený v časti Bankové úvery a finančné výpomoci. Spoločnosť má v súlade so Zmluvou o poskytnutí dotácie z Recyklačného fondu predmet zálohu, opísaný v časti Bankové úvery a finančné výpomoci, poistený proti riziku zničenia a poškodenia s uplatnením par. 151 mc Občianskeho zákonníka.

V zmysle Zmluvy o úvere s EXIM bankou Spoločnosť vinkulovala poistné plnenie z komerčného poistenia predmetu zálohu do výšky záložného práva.

V zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam medzi EXIM bankou a záložným ručiteľom spol. Castor & Pollux s.r.o. (predtým Kastor s.r.o.) z titulu úveru pre Spoločnosť, záložca dal do zálohy v čase uzavretia zmluvy súčasné i budúce pohľadávky, vzniknuté z dôvodu prenájmu záložcom založenej nehnuteľnosti v prospech EXIM banky. Hodnota týchto pohľadávok predstavuje ročnú hodnotu nájmov predmetnej nehnuteľnosti. Tieto nie sú evidované na podsúvahových účtoch.

Informácia L. písm. a)

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	1604971	1 604 971
Iné podmienené záväzky		

Informácia L. písm. c)

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťovacích zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

M. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Informácia M.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	2389			3983		
				3983		
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. ÚDAJE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Na základe predaja obchodných podielov v spoločnostiach **ADOTEL – HEX s.r.o. a BETAMONT s.r.o.** spoločnosťou **ŽELSYS, a.s.** k 22.12.2014 Spoločnosť nie je viac s uvedenými spoločnosťami personálne prepojenými účtovnými jednotkami.

Náklady

Informácia N.

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ADOTEL-HEX s.r.o. - úrok	08		7 586
BETAMONT MMC-nin Azerbajdžan	03		0
BETAMONT s.r.o.	spolu		23 126
stráženie	03		13 140
dodávka vody, odpadové vody	03		7 619
Nájom skladu	03		2 150
preprava surovín	03		0
úrok z pôžičiek	08		0
rôzne	11		217
DEMA s.r.o. –spotr. materiál	02		891
EVI, n.o.	spolu		30
nákup majetku	01		30
KASTOR s.r.o.	spolu		99 031
nájom a služby	03	41412	93 546
úrok	08	1191	255
rôzne	11	6135	5 230
ŽELSYS, a.s.	spolu		136
úrok z pôžičky	08		136

Výnosy**Informácia N.**

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ADOTEL-HEX s.r.o.	spolu		20 000
propagačný materiál	02		0
poradenstvo	03		20 000
rôzne	11		0
BETAMONT MMC-nin Azerbajdžan	11		0
BETAMONT s.r.o.	spolu		0
služby, poradenstvo	03		0
rôzne	11		0
DEMA s.r.o. – služby	02		25 935
EVI, n.o.	spolu	404	2 800
odpredaj majetku	01		0
služby/ved.účetníctva	03	400	2 800
rôzne	11	4	0
KASTOR, s.r.o.	spolu		15 648
služby, poradenstvo	03		15 588
propagačný materiál	02		60
rôzne	11		0
ŽELSYS, a.s.	spolu		0
služby	03		0
rôzne	11		0
akcionár	spolu		0
odpredaj majetku	01		0
služby	03		1 000

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, ani nie je dcérskou spoločnosťou.

Tabuľka č. 2.

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

O. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V roku 2015 Spoločnosť pokračuje s intenzifikáciou Strediska zhodnocovania plastov. Na zabezpečenie potrebných prostriedkov pre dokončenie projektu rokuje s potenciálnymi investormi o vstupe do Spoločnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**Informácia P.**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	496 535				496 535
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	32676		6926		25750
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3643	375000	3643		374999
Neuhradená strata minulých rokov	-510081	-1504553			-2014634
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1249375				-1249375
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Ostatné kapitálové fondy – zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov bol vytvorený pri navýšení základného imania v roku 2006 z dôvodu rozdielu medzi hodnotou zvýšenia imania a pôžičiek akcionára, ktoré sa kapitalizovali.

Strata za rok 2013 vo výške 1 916 257 EUR bola čiastočne vyrovnaná započítaním kapitálového fondu a časť 510 080 EUR bolo prevedené na účet neuhradenej straty.

Návrh vedenia Spoločnosti na vyrovnanie straty za rok 2014 je prevod na neuhradenú stratu minulých období.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	496 535				496 535
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 406 177		1 406 177		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 645				33 646
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 643				3 643
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		1 406 176	1 916 257	-510 080
Neuhradená strata minulých rokov	-1 916 257	-1 508 196		-1 916 257	-1 508 196
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					496 535
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					